



## ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA

### DARUVAR

Trg kralja Tomislava 7a  
43500 DARUVAR

KLASA:  
URBROJ:  
U Daruvaru,

### OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GOD.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca Daruvar za 2022. god. sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15 i 144/21).

Obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za razdoblje 1.1.2022. – 31.06.2022. god. obuhvaća opći i posebni dio financijskog plana i obrazloženje prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

Vrtić nije imao zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala pa neće biti ni obuhvaćen ovim izvještajem.

#### PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

##### Struktura prihoda i primitaka:

Prihodi	Plan 2022.	Ostvarenje 2022.	Indeks
Prihod iz proračuna Grada Daruvara	2.613.000,00	1.267.293,31	48,50%
Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	8.625,00	8.624,18	99,99%
Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan	244.325,00	90.764,30	37,15%
Prihodi od financijske imovine	6.000,00	3.121,48	52,02%
Prihodi po posebnim propisima	920.000,00	498.379,70	54,17%
Donacije	40.000,00	0,00	0,00%
Ostali prihodi	6.000	0,00	0,00%
<b>UKUPNO PRIHODI:</b>	<b>3.837.950,00</b>	<b>1.868.182,97</b>	<b>48,68%</b>

U strukturi prihoda vidljivo je da su za polugodišnje izvršenje 2022.g. ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 1.868.182,97 kn ili 48,68% plana.

- Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su iznosu od 1.267.293,31 kn ili 48,50% od godišnjeg plana. Iz navedenih ostvarenih prihoda financirani su rashodi za zaposlene (plaće, materijalna prava radnika), nabava opreme za nove jaslice, naknada za rad članovima upravnog vijeća.

- Tekuće pomoći od institucija i tijela EU ostvareni su u iznosu od 8.624,18 kn ili 99,99%

Prikazano ostvarenje odnosi se na realizaciju projekta ERASMUS+. Navedeni prihod je bio namijenjen za troškove putovanja i smještaja sudionika projekta iz našeg vrtića radi sudjelovanja na završnoj konferenciji projekta. Zbog pandemije korona virusa projekt ERASMUS+ nije realiziran u predviđenom roku odnosno tijekom 2021. god., nego je završio krajem mjeseca travnja 2022. god.

- Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan ostvareni su u iznosu od 90.764,30 kn ili 37,15% od godišnjeg plana.

Prikazano ostvarenje odnosi se na pomoći iz Ministarstva prosvjete za nabavu didaktičke opreme, edukaciju odgojnog osoblja, poboljšanje uvjeta rada s djecom te na pomoći proračunskim korisnicima

iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan za sufinanciranje cijene vrtića djece drugih općina.

- Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 3.121,48 ili 52,02% ukupnog plana
- Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 498.379,70 kn ili 54,17% od ukupnog plana  
Navedeni prihodi služe za pokriće materijalnih i financijskih troškova.
- Prihodi od donacije u ovom izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.
- Ostali prihodi u ovom izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

#### **RASHODI I IZDACI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI:**

Ukupni rashodi za polugodišnje izvršenje 2022.g. su u iznosu od 1.852.511,49 kn ili 43,67% od godišnjeg plana.

Ukupni rashodi obuhvaćaju rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi poslovanja obuhvaćaju:

- rashode za zaposlene (plaće, materijalna prava zaposlenih) u iznosu od 1.458.524,44 kn ili 42,74% od godišnjeg plana. U prethodnom izvještajnom razdoblju nisu bili evidentirani rashodi za plaće za prekovremeni rad, dok u ovom izvještajnom razdoblju imamo evidentiran rashod od 9.980,00. Do ovog odstupanja je došlo zbog većeg obujma posla jer se povećao broj djece u vrtiću, zbog odsutnosti zaposlenika uslijed pandemije koronavirusa i potrebe njihovih zamjena te zbog sudjelovanja zaposlenika na projektu ERASMUS+

- materijalne rashode (materijal, energija, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi i usluge) u iznosu od 391.238,93 ili 47,55% od godišnjeg plana. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u prethodnoj godini došlo je do povećanja koje se odnosi na dnevnice za službeni put u zemlji gdje se putovalo s ciljem sudjelovanja na raznim stručnim skupovima i usavršavanja te dnevnice za službeni put u inozemstvo radi realizacije projekta ERASMUS +. Isto tako, na kontu 3212 koji se odnosi na putni trošak prijevoza s dolaska i odlaska na posao također došlo do povećanja jer se do 2022. godine zaposlenicima nije isplaćivala naknada za prijevoz na posao i s posla te smo je počeli isplaćivati od siječnja 2022. godine. Do povećanja na rashodima je došlo i zbog povećanja cijena namirnica i energenata te zbog sistematskih pregleda zaposlenika.

- financijski rashodi (usluge banaka, kamate) u iznosu od 2.748,12 kn ili 45,05% godišnjeg plana

- rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne nefinancijske imovine (računala, namještaj, fotokopirni aparat, knjige u vrtićku knjižnicu, školsko učilo – edukativna kocka) u iznosu od 19.323,14 kn ili 45,33% godišnjeg plana. Evidentirano je značajnije smanjenje u odnosu na isto razdoblje 2021.g gdje su bili povećani rashodi za nefinancijsku imovinu, a odnosili su se na nabavu namještaja za dvije nove jasličke skupine, 1 fotokopirnog aparata za potrebe odgojnog osoblja te stručnu i dječju biblioteku.

Na kraju obračunskog razdoblja iskazan je višak prihoda u iznosu od 80,84 Kn, preneseni višak prihoda iz 2021. god 446.502,00 kn. Višak prihoda poslovanja raspoloživ u 2021. god. iznosi 446.582,84 kn.

Stanje nedospjelih obveza na dan 30.06.2022. iznosi 287.956,01 kn, a odnose se na:

- obveze za plaće zaposlenih za 6/22 u iznosu od 252.872,59 kn,
- obveze prema dobavljačima 34.145,92 kn,
- obveze za naknadu za nezapošljavanje invalida za 6/22 937,50 kn
- međusobne obveze proračunskih korisnika su sve podmirene do isteka izvještajnog razdoblja.

Obveze su evidentirane temeljem vjerodostojnih računa dobavljača ili su nastale na temelju drugih obračuna koji proizlaze iz zakonskih propisa.

Ravnateljica:  
Zdenka Kutil